

ООО «ТЭМ»

Юридический адрес: 187110, Ленинградская область, Киришский район, г. Кириши, ш. Энтузиастов, дом 13.

Фактический адрес: 187110, Ленинградская область, Киришский район, г. Кириши, ш. Энтузиастов, дом 13

Электронный адрес: mtibuh@yandex.ru

ИНН 4708013692, КПП 472701001

ОГРН 1044701480438

ОКПО 70642510

ОКВЭД 43.29

ОКАТО 41425000000

ОКТМО: 41624101

Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Расчетный счет: 40702810748000001193

Кор.счет: 30101810200000000704

БИК: 044030704

тел.8-(81368)-349-39

"12" марта 2026 года № -исх.

Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы
№9 по Ленинградской области

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТЭМ".

Юридический адрес :187110, Ленинградская обл., г Кириши, ш. Энтузиастов дом 13.

Почтовый адрес :187110, Ленинградская обл., г Кириши, ш. Энтузиастов дом 13.

Дата государственной регистрации: 25 августа 2004 года, основной государственный регистрационный №1044701480438.

ООО «ТЭМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Согласно ФЗ "О государственной поддержке малого предпринимательства в РФ" №209-ФЗ от 24.07.2007 года ООО " ТЭМ " относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29 — производство прочих строительно-монтажных работ;

ООО " ТЭМ " с 31.07.2018 добровольно прекратил деятельность членства в Ассоциации саморегулируемой организации «Строительный комплекс Ленинградской области».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится и не проверяет основные средства на обесценение.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды помещений №3/2017 от 01.02.2017 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 187110, Ленинградская обл., г Кириши, ш. Энтузиастов дом 13.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 без обесценения.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам
- финансовые вложения (кроме депозитных договоров).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. и оплачен полностью.

Участниками ООО "ТЭМ" являются физические лица.

1. Иванова Анна Евгеньевна (доля в уставном капитале-25%)
2. Розин Сергей Михайлович(доля в уставном капитале-25%)
3. Тюняева Галина Николаевна(доля в уставном капитале-25%)
4. Шишкова Галина Юрьевна(доля в уставном капитале-25%)

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам Общества в сумме 1 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Розин Сергей Михайлович (Протокол №56 от 24.03.2023г., на 4 года).

11 марта 2026 года Протоколом учредителей Общества принято решение о добровольной ликвидации Общества. Руководителем ликвидационной комиссии назначен Розин Сергей Михайлович.

10. Иная информация

Выполнение производственной программы:

В 2025 году у ООО "ТЭМ" заключенных договоров подряда на теплоизоляционные работы не было, поэтому доходов от основного вида деятельности за 2025 год нет.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности:

Финансовое состояние за 2025 год было стабильным. Задержек по уплате налогов всех уровней не было. По выплате заработной платы задержки отсутствуют.

Проведена годовая инвентаризация денежных средств, находящихся в кассе, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

При сверке инвентаризационных описей с бухгалтерским учетом расхождений не обнаружено.

Расхождение между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью возникло в силу следующего:

Величина доходов за 2025 год в бухгалтерском учете составила 1280763 рубля, а в целях налогообложения по налогу на прибыль составляет 142963 рублей, что не соответствует с перечнем доходов в бухгалтерском учете на восстановленный резерв по сомнительным долгам в сумме 1137837 рублей поступившей от ООО «Завод ПРИЗМА» согласно 3-ей очереди реестра требований кредиторов Дело №А56-104094/2018/тр14 от

18.04.2019. Резерв по сомнительным долгам согласно учетной политике в целях налогообложения по налогу на прибыль не начислялся.

Величина расходов за 2025 год в бухгалтерском учете составила 180832 рубля, а в целях налогообложения по налогу на прибыль составляют 173640 рублей, в том числе:

- Косвенные расходы в бухгалтерском и в налоговом учете за 2025 год составляют 144011 рублей.

- Внереализационные расходы в бухгалтерском учете составляют 36820 рублей, а в налоговом учете составляют 29628 рублей. Внереализационные расходы в налоговом учете уменьшены на 7192 рублей в том числе:

1) Списанный НДС на прочие расходы в сумме 7128 рублей;

2) Проценты услуг банка по перечислению дивидендов учредителям общества на сумму 64 рубля.

Доходы:	Бухгалтерский учет:	Налоговый учет:	Разница
Прочие:	1280763	142926	1137837
Расходы:			
Прочие:			
Косвенные:	144011	144011	
Внереализ.:	36820	29628	-7192
Всего расходов:	180832	173640	-7192

Результаты деятельности Общества за отчетный период общим собранием учредителей охарактеризованы как нормальные.

Проведено собрание учредителей, на котором утверждена бухгалтерская отчетность за 2025 год с размером чистой прибыли в сумме 1099931 (Один миллион девяносто девять тысяч девятьсот тридцать один) рубль 48 копеек, полученной за 2025 год.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Руководитель ликвидационной комиссии ООО «ТЭМ»

С.М. Розин

